

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing NBS CONSULTING

registrikood: 10906078

tänavatalu nimi, Lootuse pst 82
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11618

maakond: Harju maakond

telefon: 56 62 62 67

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Osakapital	11
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 8 Tulumaks	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2009 majandusaasta oli OÜ NBS Consulting tegevuses järjestikuliselt seitsmes. Jätkati varasemal aastal alustatud investeerimistegevust erinevatesse fondiosakutesse. Fondide valikul on strateegiliselt lähtutud valikutest, mis lubavad potentsiaalselt suuremat tulusust kuid sisaldavad ka suuremat väärtuse kaotamise riski. Eelnimetatud strateegiasast tulenevalt on tehtud investeeringud seotud arenevate turgudega. Tulenevalt globaalsest finantskriisist 2008 kaotasid võrdlusperioodil osakud olulise osa oma väärtusest, mis 2009 väljendus nende väärtuse korrigeerimise ülespoole, ca poole ulatuses võrreldes varasema aasta väärtuse vähenemisega. Kuivõrd väärtuspaberite väärtuse taastumine võtab oodatavasti mõnevõrra rohkem aega, siis lähtudes strateegilisest hoidmise poliitikast võib ka tulenevatel aastatel oodata kasumeid väärtuspaberite väärtuse kasvust.

Lisaks investeerimisele jätkus majandusaastal ka koostöö kauaaegsete koostööpartneritega koolituse vallas. Lisaks sai leitud ka uusi võimalusi müügitulude suurendamise osas.

Tuleviku rõhuasetus jätkuvalt olemasolevate investeeringute juhtimisel, kuid soov on jätkata ka teenuste osutamist olemasolevatele partneritele.

Palgalisi töötajaid OÜ-s NBS Consulting ei ole, samuti ei tasustata juhtorganite tööd.

Erki Usin

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust kaasatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ NBS Consulting finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
1. OÜ NBS Consulting on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Erki Usin

Juhataja

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	105 264	46 377	
Finantsinvesteeringud	75 260	41 041	2
Kokku käibevara	180 524	87 418	
Kokku varad	180 524	87 418	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	3
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 418	93 406	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 106	-49 988	
Kokku omakapital	180 524	87 418	
Kokku kohustused ja omakapital	180 524	87 418	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	58 784	39 990	4
Mitmesugused tegevuskulud	-2 400	-2 400	5
Ärikasum (-kahjum)	56 384	37 590	
Finantstulud ja -kulud	36 722	-87 578	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	93 106	-49 988	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 106	-49 988	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	56 384	37 590	
Kokku rahavood äritegevusest	56 384	37 590	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	2 503	18	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 503	18	
Kokku rahavood	58 887	37 608	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 377	8 769	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	58 887	37 608	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	105 264	46 377	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	93 406	137 406
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-49 988	-49 988
31.12.2008	40 000	4 000	43 418	87 418
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			93 106	93 106
31.12.2009	40 000	4 000	136 524	180 524

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ NBS Consulting raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas aruande lisades.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumendid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavatelt väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2007	128 637	128 637
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-87 596	-87 596
31.12.2008	41 041	41 041
Kajastatud õiglases väärtuses	41 041	41 041
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	34 219	34 219
31.12.2009	75 260	75 260
Kajastatud õiglases väärtuses	75 260	75 260

Saldo koosneb Swedbanki poolt pakutavatest ja vahendatavatest erinevatest fondiosakutest, mis on hinnatud lähtudes turuväärtusest tulenevalt. Väärtuse muutus on kajastatud kasumiaurandes.

Lisa 3 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud osakapitali suurus on 160 000. Aruandeperioodil muutusi osakapitalis ei ole toimunud.		

Lisa 4 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 784	39 990
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	58 784	39 990
Kokku müügitulu	58 784	39 990
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Konsultatsioon ja koolitus	58 784	39 990
Kokku müügitulu	58 784	39 990

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	2 400	2 400
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 400	2 400

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

Tööjõukulud ettevõtte puuduvad

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	34 219	-87 596
Intressitulud	2 503	18
Kokku finantstulud ja -kulud	36 722	-87 578

Lisa 8 Tulumaks

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2008. a moodustab 136 524 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 28 670 krooni. Seega saab dividendidena maksimaalselt välja maksta 107854 krooni.

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	puudub
--	--------

Tehinguid seotud osapooltega tehtud ei ole

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing NBS CONSULTING (registrikood: 10906078) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI USIN	Juhatuse liige	08.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 106
Kokku	136 524
Lisada aruandeperioodi kasum eelmiste perioodide jaoatamata kasumi saldole	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata koolitus	8559	58784	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erki Usin	37709200214	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56626267
Telefon	+372 6522867
E-posti aadress	erki.kaidi@mail.ee